ДЕПАРТАМЕНТ ПО УПРАВЛЕНИЮ ГОСУДАРСТВЕННОЙ СОБСТВЕННОСТЬЮ ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ, рассмотрев итоги контрольного мероприятия «Проверка эффективности деятельности ОАО «Медтехника» за 2012 год, в том числе полнота перечисления дивидендов в областной бюджет» (письмо Контрольно-счетной палаты Томской области от № 03-415/1 (далее - письмо № 03-415/1)), сообщает:

По пункту 1 письма № 03-415/1. В настоящее время подготовлен проект распоряжения Администрации Томской области «О внесении изменений в распоряжение Администрации Томской области от 20.01.2010 № 34-ра «Об обеспечении поступлений в областной бюджет неналоговых доходов» с учетом положений распоряжения Правительства Российской Федерации от 29.05.2006 № 774-р с рекомендациями лицам, осуществляющим в установленном порядке права акционера (участника) хозяйственных обществ, в уставном капитале которых доля Томской области составляет более 51 процента, при решении вопроса о распределении прибыли направлять на выплату дивидендов не менее 25 % чистой прибыли, а также прибыли, не распределенной на финансирование инвестиционных проектов и иные цели. При этом, считаем целесообразным с учетом опыта российских регионов, сформировать дивидендную политику Томской области как акционера (участника) хозяйственных обществ, учитывающую, в том числе их инвестиционную деятельность. Проект данного документа в ближайшее время будет направлен на согласование структурным подразделениям Администрации Томской области, исполнительным органам государственной власти Томской области.

По пункту 2 письма № 03-415/1. В настоящее время Положение о генеральном директоре ОАО «Медтехника» (далее - Общество), предусмотренного п. 8.4. Устава, находится в стадии разработки. Утверждение данного документа Общйм собранием акционеров планируется до 16.09.2013.

По пункту 3 письма № 03-415/1. 12.07.2013 Распоряжением Департамента по управлению государственной собственностью Томской области (№ 539) на должность генерального директора Общества на период 15.07.2013 - 15.07.2016 назначен Уманский О.С. 12.07.2013 Советом директоров Общества согласован трудовой договор с руководителем Общества на указанный период с учетом Ваших замечаний, установленных в ходе контрольного мероприятия.

Раздел трудового договора, устанавливающий условия оплаты труда изложен в следующей редакции:

«3.1.Оплата труда Руководителя осуществляется в соответствии с его количеством, качеством и конечными результатами.

1. Оплата труда Руководителя состоит из должностного оклада (на который начисляется районный коэффициент в размере 30%) и вознаграждения за финансово­хозяйственные результаты деятельности Общества.
2. Руководителю устанавливается должностной оклад в размере 20000 (двадцать тысяч) рублей в месяц без учета районного коэффициента.
3. По результатам работы Общества Руководителю выплачивается вознаграждение по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Сумма вознаграждения по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества устанавливается в размере 7% и рассчитывается от финансового результата деятельности Общества по итогам квартала (строка 2400 Отчета о финансовых результатах, утвержденного Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций») за квартал, полугодие, 9 месяцев, год (с учетом сумм вознаграждений, выплаченных за предыдущие отчетные периоды текущего года). Вознаграждение выплачивается за счет средств, направленных на пополнение оборотных средств Общества по итогам деятельности за предыдущий год.

1. Вознаграждение Руководителю Общества выплачивается ежеквартально.
2. В случае досрочного расторжения настоящего договора на основании пункта 2 статьи 278 Трудового кодекса Российской Федерации Руководителю в соответствии со статьей 279 Трудового кодекса Российской Федерации выплачивается компенсация за досрочное расторжение договора в размере пяти должностных окладов. Выплата данной компенсации осуществляется при отсутствии виновных действий (бездействия) Руководителя.».

По пункту 4 письма № 03-415/1 в части «...Обществом соблюдены не все условия для осуществления в течение 2012 года авансовых выплат по вознаграждению генерального директора, в связи с этим существуют риски непризнания расходов по указанным выплатам (с учетом страховых взносов - 140,3 тыс. рублей) при налогообложении прибыли ОАО «Медтехника».

Принимая во внимание отмеченные риски непризнания расходов по указанным выплатам, в решении акционера по распределению прибыли Общества по результатам финансового года, начиная с 2013 года (по итогам деятельности 2012 года), сумма средств на выплату генеральному директору по условиям заключенного с ним трудового договора выделяется отдельной строкой.

Кроме того, замечание учтено при составлении проекта трудового договора с генеральным директором на 2013-2016 год, в котором более детально прописаны порядок выплаты вознаграждения и источник финансирования. Более подробно данная информация отражена в комментариях к пункту 3 письма № 03-415/1.

По пункту 5 письма № 03-415/1 в части замечаний по:

* Актуализации и анализу результатов выполнения плана финансово­хозяйственной деятельности Общества, сформированного в 2010 году, в рамках

формирования Плана развития государственного сектора экономики Томской области до 2013 года.

Планируется провести анализ выполнения Обществом показателей Плана его финансово-хозяйственной деятельности на 2010-2013 годы с уточнением ожидаемых

показателей по итогам 2013 года и рассмотреть вопрос по корректировке Плана на заседании Совета директоров до 16 сентября т.г., а также сформировать прогнозные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества на 2014-2016 годы.

По пункту 6 письма № 03-415/1. Вопросы эффективного функционирования и устойчивости работы ОАО «Медтехника», планирования его деятельности и анализ результатов рассматривались ежегодно при анализе и утверждении годовых отчетов и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В целом, анализируя замечания пунктов 5 и 6 письма № 03-415/1 и опираясь на практический опыт управления хозяйственными обществами, считаем целесообразным формирование стратегий развития хозяйственных обществ с государственным участием, а также подробных программ финансово-хозяйственной деятельности на среднесрочный период. Соответствующие предложения планируется в ближайшее время направить отраслевым департаментам. Опираясь на их мнение, предполагается рассмотреть вопрос о целесообразности подготовки соответствующего нормативного правового акта.

По пункту 7 письма № 03-415/1. По информации Общества (письмо от

1. № МТ-1523) на момент проведения контрольного мероприятия Контрольно-счетной палатой Томской области локальный нормативный документ, устанавливающий ценовую политику Общества, отсутствовал, поскольку данный документ не является обязательным для ведения финансово-хозяйственной деятельности. Основная в стоимостном выражении часть товаров реализуется Обществом лечебным учреждениям через участие в торгах (конкурсы, аукционы, запросы котировок). Решение по определению цены принимается при этом отдельно в каждом конкретном случае в связи с тем, что начальная (максимальная) цена закупки определяется в таких случаях покупателем с учетом необходимых ему условий поставки. Формулируя цену поставки, Общество вынуждено учитывать такие переменные и индивидуальные для каждой закупки факторы, как комплектность, место и сроки поставки, порядок оплаты товара заказчиком и условия расчета с поставщиками, сумма и сроки обеспечения исполнения контракта, срок гарантии, необходимость монтажа и технического обслуживания в гарантийный период, необходимость специального обучения медперсонала и сервисных специалистов и т.п.

В настоящее время Обществом разрабатывается локальный нормативный акт - регламент ценовой политики предприятия с отражением в нем общих подходов и методики установления цены на товары, а также методики внутреннего контроля порядка формирования торговых наценок. Данный регламент планируется разработать и утвердить до 16.09.2013.